

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "РАДУГАЭНЕРГО" за 2022 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Коды строк	Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
			На начало года		поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация					
5100	Нематериальные активы - всего (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5110		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5101	в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5111	у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5102	у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5112		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5103	у правообладателя на топологию интегральных микросхем	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5113		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5104	у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5114		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5105	Организационные расходы	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5120		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5106	Деловая репутация организации	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5121		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5107	Прочие	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
5121		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Коды строк	Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 21 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 21 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 21 <u>20</u> г. ⁵
5121	Всего	-	-	-
	в том числе:			
5121	(вид нематериальных активов)	-	-	-
5122	(вид нематериальных активов)	-	-	-
512...	и т.д.	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Коды строк	Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 21 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 21 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 21 <u>20</u> г. ⁵
5130	Всего	-	-	-
	в том числе:			
5131	Исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
5132	Исключительные права у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
5133	Исключительные права у правообладателя на топологию интегральных микросхем	-	-	-
5134	Исключительные права у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
5135	Организационные расходы	-	-	-
5136	Договая репутация организации	-	-	-
5137	Прочие	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Коды строк	Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная в стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
5140	НИОКР - всего	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		
5200		за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		
5141	в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		
5201		за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		
5142	(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		
5202		за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		
514... 520...	и т.д.		-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)		

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Коды строк	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных активов	
5210	затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5210		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
5211	в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5211		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
5212	(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5212		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
521... 521...	и т.д.		-	-	(-)	(-)	-
5210	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5210		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
5211	в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5211		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
5212	(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5212		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
521... 521...	и т.д.		-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Коды строк	Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			пероцененка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 22 г. ¹	32617	(5843)	8534	(874)	463	(2018)	-	-	40277	(7398)
5210		за 20 21 г. ²	28059	(4454)	4558	(0)	0	(1930)	-	-	32617	(6384)
5201	в том числе:	за 20 22 г. ¹	4652	(1454)	0	(0)	-	(233)	-	-	4652	(1687)
5211	Здания	за 20 21 г. ²	4652	(1221)	0	(-)	-	(233)	-	-	4652	(1454)
5202	Сооружения и передаточные устройства	за 20 22 г. ⁹	3245	(470)	742	(405)	65	(387)	-	-	3582	(792)
5212		за 20 21 г. ⁸	3157	(99)	88	(-)	-	(371)	-	-	3245	(470)
5203	Машины и оборудование	за 20 22 г. ⁷	23309	(3719)	7792	(424)	353	(1266)	-	-	30677	(4632)
5213		за 20 21 г. ⁶	18839	(3043)	4470	(-)	-	(1053)	-	-	23309	(4096)
5204	Транспортные средства	за 20 22 г. ⁵	1366	(155)	0	(-)	-	(132)	-	-	1366	(287)
5214		за 20 21 г. ⁴	1366	(46)	0	(-)	-	(273)	-	-	1366	(319)
5205	Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 22 г. ³	45	(45)	-	(45)	45	(-)	-	-	0	(0)
5216		за 20 21 г. ²	45	(45)	-	(-)	-	(-)	-	-	45	(45)
5206	Другие виды основных средств	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5219	Земельные участки и объекты природопользования	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5219		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5220	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5221	в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5231	Имущество для передачи в плуи	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5222	Имущество, предоставляемое по договору проката	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5232		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5223		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
5233	Прочие	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Коды строки	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
5240	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г. ¹	2602	5932	(-)	(8534)	0
5250		за 20 21 г. ²	1777	5384	(-)	(4559)	2602
5241	в том числе:	за 20 22 г. ¹	0	0	(-)	(0)	0
5251	здания	за 20 21 г. ²	0	0	(-)	(0)	0
5242	сооружения и передаточные устройства	за 20 22 г. ¹	0	741	(-)	(741)	0
5252		за 20 21 г. ²	0	0	(-)	(0)	0
5243	машины и оборудование	за 20 22 г. ¹	2602	5191	(-)	(7793)	0
5253		за 20 21 г. ²	1777	5384	(-)	(4559)	2602
5244	транспортные средства	за 20 22 г. ¹	0	0	(-)	(0)	0
5254		за 20 21 г. ²	0	0	(-)	(0)	0
5245	производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5255		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
5246	другие виды основных средств	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5256		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
5247	Земельные участки и объекты природопользования	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5257		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Коды строк	Наименование показателя	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
5260	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
5261	в том числе: (объект основных средств)	-	-
5262	(объект основных средств)	-	-
526..	и т.д.	-	-
5270	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
5271	в том числе: (объект основных средств)	()	()
5272	(объект основных средств)	()	()
527..	и т.д.	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
5280	Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
5281	Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
5282	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	161241	161241	161241
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
5285	Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
528..	Иное использование основных средств (заполнить и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Коды строк	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
5301	Долгосрочные - все	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5311		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5302	В том числе:	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5312		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5303	Предоставленные займы	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5313		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5304	Государственные и муниципальные ценные бумаги	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5314		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5305	Ценные бумаги других организаций	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5316		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5306	Депозитные вклады	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5319		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5307	Прочие	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5319		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5305	Краткосрочные - все	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5316		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5306	В том числе:	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5319		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5307	Предоставленные займы	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5319		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5308	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5319		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5309	Государственные и муниципальные ценные бумаги	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5320		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5309	Ценные бумаги других организаций	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5320		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5310	Депозитные вклады	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5320		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5311	Прочие	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5321		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5300	Финансовых вложений - итого	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
5310		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
5320	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
5321	в том числе:			
	Предоставленные займы	-	-	-
5322	Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-
5323	Ценные бумаги других организаций	-	-	-
5324	Прочие	-	-	-
5325	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
	в том числе:			
5326	Предоставленные займы	-	-	-
5327	Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-
5328	Ценные бумаги других организаций	-	-	-
5329	Прочие	-	-	-
5330	Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Коды строк	Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	за счет прибыли прошлых лет			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
5400	Запасы - всего	за 20 22 г. ¹	2399	(-)	12015	(11300)	(95)	-	X	3019	(-)
5420		за 20 21 г. ²	1997	(-)	22620	(22130)	(88)	-	X	2399	(-)
5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 22 г. ¹	2399	(-)	11920	(11300)	(0)	-	-	3019	(-)
5421		за 20 21 г. ²	1997	(-)	19091	(18689)	(0)	-	-	2399	(-)
5402	затраты в незавершенном производстве	за 20 22 г. ¹	-	(-)	0	(0)	-	-	-	-	(-)
5422		за 20 21 г. ²	-	(-)	3441	(3441)	-	-	-	-	(-)
5403	готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 22 г. ¹	-	(-)	95	(0)	(95)	-	-	-	(-)
5423		за 20 21 г. ²	-	(-)	88	(0)	(88)	-	-	-	(-)
5404	товары отгруженные	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
5424		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
5405	прочие запасы и затраты	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
5425		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
5440	Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
	в том числе:			
5441	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
5442	готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
5445	Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
	в том числе:			
5446	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
5447	готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Коды строк	Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года	поступление		выбыло		перевод из долго-срочно-задолжен-ности				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)	примыкание в проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	списание на финансовый результат *	роста-новления резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	
5501	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5521		за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5502	в том числе:	за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5522	погашены и записаны	за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5503		за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5523	авансы выданные	за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5504		за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5524	прочая	за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	
5510	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ 22__ г. ¹	18393	(116)	83987	1972	(83063)	(-)	47	-	21289	(69)
5530		за 20__ 21__ г. ²	11399	(70)	92478	0	(85484)	(-)	6	-	18393	(116)
5511	в том числе:	за 20__ 22__ г. ¹	11327	(64)	76291	-	(67767)	(-)	47	-	19851	(17)
5531	погашены и записаны	за 20__ 21__ г. ²	7903	(70)	86961	-	(83537)	(-)	6	-	11327	(64)
5512	поступили и погашены	за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-
5532	погашены и погашены	за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-
5513	налоги и сборы	за 20__ 22__ г. ¹	356	(-)	1901	-	(1071)	(-)	-	-	1186	(-)
5533		за 20__ 21__ г. ²	484	(-)	0	-	(128)	(-)	-	-	356	(-)
5514	авансы выданные	за 20__ 22__ г. ¹	583	(52)	5795	-	(6160)	(-)	-	-	218	(52)
5534	авансы выданные	за 20__ 21__ г. ²	111	(-)	480	-	(8)	(-)	-	-	583	(52)
5516	социальное страхование и обеспечение	за 20__ 22__ г. ¹	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
5535	социальное страхование и обеспечение	за 20__ 21__ г. ²	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
5517	подотчетные лица	за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
5536	подотчетные лица	за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
5517	расчеты с расчетами дебиторами и кредиторами	за 20__ 22__ г. ¹	6127	(-)	-	1972	(8065)	(-)	-	-	34	(-)
5537	расчеты с расчетами дебиторами и кредиторами	за 20__ 21__ г. ²	2901	(-)	5037	-	(1811)	(-)	-	-	6127	(-)
5518	прочая	за 20__ 22__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
5538	прочая	за 20__ 21__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
5500	Итого	за 20__ 22__ г. ¹	18393	(116)	83987	1972	(83063)	(-)	47	x	21289	(69)
5520	Итого	за 20__ 21__ г. ²	11399	(70)	92478	-	(85484)	(-)	6	x	18393	(116)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		за 20__ 22__ г. ¹	за 20__ 21__ г. ²	за 20__ 21__ г. ²	за 20__ 21__ г. ²	за 20__ 20__ г. ³	за 20__ 20__ г. ³
5540	Всего	13866	13797	6773	6657	70	8
5541	в том числе: погашены и записаны	13814	13797	6773	6657	70	8
5542	прочая	52	0	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Коды строк	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	применовавшиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	списание на финансовый результат ³	перевод из долгосрочную задолженность	
5551	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5571		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5552	в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5572	кредиты	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5553		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5573	займы	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5554		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5574	прочая	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	18405	65890	127	(62110)	(-)	(-)	22312
5580		за 20 21 г. ²	21008	100835	95	(103533)	(-)	(-)	18405
5561	в том числе:	за 20 22 г. ¹	6795	37858	-	(30316)	(-)	(-)	14337
5581	поставщики и подрядчики	за 20 21 г. ²	3573	44441	-	(41219)	(-)	(-)	6795
5562	задолженность перед персоналом организации	за 20 22 г. ¹	1522	25765	-	(25945)	(-)	(-)	1342
5582		за 20 21 г. ²	1291	25982	-	(25751)	(-)	(-)	1522
5563	задолженность перед государственными органами	за 20 22 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
5583	перед государственными органами	за 20 21 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
5564	задолженность по налогам, сборам и взносам	за 20 22 г. ¹	3967	1857	123	(734)	(-)	(-)	5213
5584		за 20 21 г. ²	2484	25094	12	(23623)	(-)	(-)	3967
5565	авансы полученные	за 20 22 г. ¹	34	269	-	(267)	(-)	(-)	36
5585		за 20 21 г. ²	79	20	-	(65)	(-)	(-)	34
5566	кредиты	за 20 22 г. ¹	0	115	4	(119)	(-)	(-)	0
5586		за 20 21 г. ²	6810	5271	83	(12164)	(-)	(-)	0
5567	займы	за 20 22 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
5587		за 20 21 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
5568	прочая	за 20 22 г. ¹	6087	26	-	(4729)	(-)	(-)	1384
5588		за 20 21 г. ²	6771	27	-	(711)	(-)	(-)	6087
5550	Итого	за 20 22 г. ¹	18405	65890	127	(62110)	(-)	(-)	22312
5570		за 20 21 г. ²	21008	100835	95	(103533)	(-)	(-)	18405

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Коды строк	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
5590	Всего	9406	9052	7392
5591	в том числе: поставщики и подрядчики	8061	2997	647
5592	кредиторы	-	-	-
5593	задолж.	-	-	-
5594	прочая	1345	6055	6745

6. Затраты на производство

Коды строк	Наименование показателя	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
5610	Материальные затраты	9235	18465
5620	Расходы на оплату труда	25617	25657
5630	Отчисления на социальные нужды	5438	5373
5640	Амортизация	2018	1930
5650	Прочие затраты	17281	14566
5660	Итого по элементам	59589	65991
5670	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(61)	-
(5680)	незавершенного производства, готовой продукции и др.		
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	59528	65991

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1760	2259	(2378)	(0)	1641
в том числе: по оплате отпусков и вознаграждений	5701	1760	2259	(2378)	(0)	1641

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	430	215	430
в том числе: банковская гарантия	5801	430	215	430
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	20000	20000	-
в том числе: поручительство	5811	20000	20000	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Коды строк	Наименование показателя	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
		Получено бюджетных средств - всего	-	-	-
5900	Получено бюджетных средств - всего		-		-
5901	в том числе:		-		-
	на текущие расходы		-		-
5905	на вложения во внеоборотные активы		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
5910	Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	-	(- -)	-
5920		20 ____ г. ²	-	(- -)	-
	в том числе:				
591...	(наименование цели)	20 ____ г. ¹	-	(- -)	-
592...		20 ____ г. ²	-	(- -)	-
	и т.д.		-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предоставляющий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО» за 2022 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «РАДУГАГОРЭНЕРГО» (далее по тексту предприятие) является специализированным многопрофильным предприятием, осуществляющим основную деятельность в области электроэнергетики.

Целью деятельности предприятия является удовлетворение общественных и личных потребностей, извлечение прибыли в интересах участников.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- техприсоединение к электрическим сетям;
- обеспечение работоспособности электрических и бытовых сетей;
- учет электрической энергии;
- монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электротехнического оборудования и энергоустановок потребителей;
- другие виды деятельности.

Для осуществления производственной деятельности предприятие имеет необходимые основные производственные фонды и квалифицированный персонал.

Приказом ФСТ России от 23.11.2006 г. № 226-Э предприятие включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в отношении которых осуществляются государственное регулирование и контроль, в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии», под регистрационным номером 33.1.182.

Исполнительный орган:

- с 01.01.2022 г. по 19.09.2022 г. - директор Малашин Виктор Владимирович;

- с 20.09.2022 г. по 14.11.2022 г. - директор Волков Павел Александрович;

- с 15.11.2022 г. полномочия единоличного исполнительного органа исполняет

Генеральный директор ООО «Объединенные региональные электрические сети» - управляющей организации АО «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области» Телегин Валерий Анатольевич;

- управляющий директор – Волков Павел Александрович, тел. (49254) 3-29-55, факс (49254) 3-29-03 (действует на основании Доверенности № 46-ОРЭС/22 от 24.11.2022 г.);

- главный бухгалтер – Рокицкая Мария Валерьевна, тел. (49254) 3-18-91.

Дата государственной регистрации предприятия – 29 марта 2006 года;

ИНН 3308004959, КПП 330801001, ОГРН 1063340016960

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 33 № 001417494 выдано Межрайонная инспекция ФНС РФ № 10 по Владимирской обл..

Адрес: Российская Федерация, 600910, Владимирская обл., г. Радужный, квартал 13/13, строение 1.

2. Основные показатели деятельности предприятия

2.1. Объем произведенной продукции

Наименование продукции	Ед. изм.	За 2022 год	За 2021 год	Темпы роста, %
1	2	3	4	5
Транспортировка электроэнергии	тыс. руб.	56156	54094	103,8
Договорные работы	тыс. руб.	7028	18213	38,6
Техприсоединение к эл/сетям	тыс. руб.	366	140	261,4
ИТОГО:		63550	72447	87,7

2.2. Себестоимость произведенной продукции (без управленческих расходов)

Наименование показателей	За 2021 год тыс. руб.	Доля в %	За 2021 год тыс. руб.	Доля в %
Затраты на производство и реализацию продукции по основному виду деятельности	40573	87,9	38776	72,1
Затраты на производство и реализацию договорных работ	4999	10,8	14741	27,4
Затраты на техприсоединение к эл/сетям	571	1,3	231	0,5
Итого:	46143	100,0	53748	100,0

- 2.3 Среднесписочная численность работников – 62 чел.
- 2.4 Прибыль до налогообложения – 5613 тыс. руб.
- 2.5 Чистая прибыль отчетного периода – 4329 тыс. руб.
- 2.6 Общая рентабельность (норма чистой прибыли) – 6,8%
- 2.7 Рентабельность активов – 7,8%

3. Сведения о структуре уставного капитала

Уставный капитал ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО» определен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей. Уставный капитал общества состоит из одной доли, принадлежащей АО «Объединенные электрические сети Владимирской области» (ИНН 3329038170).

4. Учетная политика предприятия

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Доходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Расходы Предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

На предприятии ведется раздельный учет затрат по регулируемым (передача электрической энергии; технологическое присоединение к электрическим сетям) и нерегулируемым видам деятельности. По регулируемым видам деятельности учет расходов ведется на субсчете 20.01 «Основное производство» в соответствии с приложением к Рабочему плану счетов ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО».

При формировании расходов по видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

При формировании расходов, связанных с деятельностью по технологическому присоединению к электрическим сетям, основанием является утвержденный расчет установленных регулирующим органом стандартизированных ставок.

На предприятие используется метод учета затрат по номенклатурным группам.

Учет затрат на предприятии ведется с подразделением затрат на прямые, собираемые по дебету счетов 20 "Основное производство" и косвенные, собираемые по дебету счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 "Общепроизводственные расходы" и 26 "Общехозяйственные расходы".

В конце отчетного периода затраты, собранные по дебету счета 26 списываются в бухгалтерском учете в дебет счета 20 по принадлежности.

Способы списания:

- пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала регулируемой деятельности (передача электрической энергии);
- согласно утвержденного расчета расходов, связанных с деятельностью по технологическому присоединению к электрическим сетям, на основании установленных постановлением регулирующего органа стандартизированных ставок (технологическое присоединение к электрическим сетям);
- по прочим видам деятельности – в пределах сумм накладных расходов в соответствии с актами выполненных работ.

В Отчете о финансовых результатах затраты, собранные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются по строке «Управленческие расходы» в соответствии с учетной политикой.

В конце отчетного периода затраты, собранные по дебету счета 25 списываются в бухгалтерском учете в дебет счета 20 по принадлежности.

Способы списания:

- пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала регулируемой деятельности (передача электрической энергии);
- по прочим видам деятельности – в пределах сумм накладных расходов в соответствии с актами выполненных работ.

Распределение затрат цехов вспомогательного производства (23 счет), собираемых в течение месяца, осуществляется следующим образом:

- согласно утвержденного расчета расходов, связанных с деятельностью по технологическому присоединению к электрическим сетям, на основании установленных постановлением регулирующего органа стандартизированных ставок (технологическое присоединение к электрическим сетям)

— суммы, оставшиеся после списания на технологическое присоединение к электрическим сетям, в конце отчетного периода списываются на услуги по передаче электрической энергии.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Метод списания МПЗ в производство – по средней себестоимости.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае невозможности установления срока полезного использования основного средства на основании Постановления №1 определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Учет НМА ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н "Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000".

Учет арендованных основных средств и земельных участков ведется на забалансовых счетах.

На предприятии создаются резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпускных. По результатам инвентаризации ТМЦ резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия необходимости.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. На предприятии в течение 2022 года начисления в резерв по сомнительным долгам не производились а так же был восстановлен резерв размере 46 тыс. руб.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- при расчете величины ежемесячных начислений в резерв нужно исходить из того, что ФОТ с учетом страховых взносов за месяц равен сумме отпускных с учетом страховых взносов за год;
- сумма ежемесячного резерва рассчитывается в рамках отдельных подразделений следующим образом:

$$CP = (C \text{ фот} + C \text{ св}) * 2,33 / 28, \text{ где:}$$

$C \text{ фот}$ = ФОТ подразделения за месяц

$C \text{ св}$ = отчисления от ФОТ подразделения во внебюджетные фонды за месяц

2,33 – среднее количество календарных дней отпуска, приходящееся на один отработанный месяц, согласно действующему законодательству (в т.ч. если в течение месяца работник был на больничном и т.д.)

28 – количество календарных дней отпуска, согласно действующему законодательству.

Сумма резерва на оплату отпусков на конец отчетного года определяется по следующей формуле:

- основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние двенадцать месяцев;

- основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Сравнивается часть резерва, приходящаяся на неиспользованный отпуск, с фактическим остатком неиспользованного на конец года резерва. Если фактический остаток оказывается больше резерва, приходящегося на неиспользованный отпуск, то разница учитывается во внереализационных доходах. При недостаточности средств сумму превышения фактических расходов над суммой начисленного резерва нужно включить в расходы на оплату труда.

На конец 2022 года сумма резерва, приходящаяся на неиспользованный отпуск, составила 1640,6 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

При переходе на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 на счете 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» отражено списание основных средств, являющихся незначительными активами остаточной стоимостью 269,8 тыс. руб..

При переходе на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 на счете 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» отражено восстановление отложенного налогового обязательства в сумме 53,9 тыс. руб. в связи со списанием основных средств, являющихся незначительными активами.

Так же за счет пересмотра ликвидационной стоимости, сроков полезного использования по состоянию на 01.01.2022 на счете 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» отражено восстановление амортизации основных средств в сумме 541,1 тыс.руб.

Корректировка входящих остатков на 01.01.2022 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражена в сумме 595 тыс. руб. по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» и в сумме 270 тыс. руб. по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменениях капитала за 2022 год.

Согласно учетной политике на 2022 год Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Согласно учетной политике на 2022 год Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

5. Оценка финансового состояния

Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными средствами:

Наименование коэффициента	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Норма коэффициента
Коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \text{стр.1200 } \Phi 1 / (\text{стр.1500-1530-1540}) \Phi 1$	1,22	1,19	не менее 2
Данные предприятия:			
Итого по разделу II «Оборотные активы», стр. 1200	22359	26571	
Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства», стр. 1500	20165	23952	
Стр. 1530 «Доходы будущих периодов»	-	-	
Стр. 1540 «Оценочные обязательства»	1760	1640	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K_2 = \text{стр.}(1300-1100) \Phi 1 / 1200 \Phi 1$	0,0957	0,0943	не менее 0,1
Данные предприятия:			
Итого по разделу III «Капитал и резервы», стр. 1300	31350	35752	
Итого по разделу I «Внеоборотные активы», стр. 1100	29210	33245	
Итого по разделу II «Оборотные активы», стр. 1200	22359	26571	
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,716	0,588	

6. Сведения о задолженностях Предприятия

6.1. Дебиторская задолженность: 21 220 тыс. руб.

в том числе:

6.1.1. Расчеты с покупателями и заказчиками: 19 834 тыс. руб.

в том числе наибольшая дебиторская задолженность по следующим контрагентам:

1) ОАО "МРСК Центра и Приволжья" – 19 392 тыс. руб. ПАО «Россети Центра и Приволжья» (в том числе просроченная 13 706 тыс. руб.).

6.1.2. Расчеты по налогам и сборам:

в том числе по: налог на прибыль – 1186 тыс. руб.

6.1.3. Прочая дебиторская задолженность: 200 тыс. руб.

6.2. Кредиторская задолженность: 22 312 тыс. руб.

в том числе:

6.2.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 14 337 тыс. руб.

в том числе наибольшая кредиторская задолженность по следующим контрагентам:

- 1) ООО "Энергосбыт Волга" – 6 336 тыс. руб. (в том числе просроченная 2 884 тыс. руб.);
- 2) ООО «ЭнергоСтрой» - 2 840 тыс. руб. (в том числе просроченная 2 240 тыс. руб.);
- 3) ООО «БИТЕХ Р» - 2 428 тыс. руб. (в том числе просроченная 2 266 тыс. руб.);

- 4) ООО «Таврида Электрик Центр» - 1 540 тыс. руб. (в том числе просроченная 300 тыс. руб.).
- 6.2.2. Задолженность перед персоналом организации: 1 342 тыс. руб.
- 6.2.3. Задолженность по налогам, взносам и сборам: 5 213 тыс. руб.
в том числе по: НДС – 2085 тыс. руб.
 подходный налог – 265 тыс. руб.
 налог на имущество - 265 тыс. руб.
 взносы по страховой части пенсии – 1 916 тыс. руб.
 взносы по мед страхованию - 559 тыс. руб.
 взносы по соц страхованию - 95 тыс. руб.
 взносы от несчастных случаев — 26 тыс. руб.
 транспортный налог — 2 тыс. руб.
- 6.2.4. Расчеты с учредителями по выплате дивидендов: 1345 тыс. руб.
- 6.2.5. Прочая кредиторская задолженность: 75 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами для предприятия «РАДУГАГОРЭНЕРГО» являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
АО «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области» (ИНН 3329038170)	Единственный участник ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО»	1) заключен договор о передаче полномочий ЕИО управляющей организации. 2) заключен договор долгосрочной аренды электросетевого имущества с 01.01.2023 по 31.12.2027
ООО «ОРЭС» (ИНН 3328012972)	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО»	заключен договор с АО «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области» о передаче полномочий ЕИО управляющей организации. Сумма услуг за 2022 год 520,0 тыс. руб.

Все расчеты по вышеуказанным операциям проводились в безналичной форме.

Юридические лица, входящие в одну группу:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Место нахождения	ИНН
1	Акционерное общество «Объединенные региональные электрические сети Тамбова»	Российская Федерация, 392000, г. Тамбов, ул. Степана Разина, 6	6829105020
2	Общество с ограниченной	Российская Федерация, 618400,	5911997212

	ответственностью «Объединенные региональные электрические сети Березники»	г.Березники, улица Березниковская, дом 82	
3	Акционерное общество «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области»	Российская Федерация, 600015, г. Владимир, ул. Чайковского, 38-Б	3329038170
4	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные региональные электрические сети Карелии»	Российская Федерация, 185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова (Центр. Р-н), д. 49А, этаж 3.	1001337200
5	Акционерное общество «Объединенные региональные электрические сети Петрозаводска»	Российская Федерация, 185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 476	1001012709
6	Акционерное общество «Объединенные региональные электрические сети Прикамья»	Российская Федерация, 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана д.7а, 4 этаж, правая сторона	5902193840
7	Акционерное общество «Объединенные региональные электрические сети Тольятти»	Российская Федерация, 445007, Самарская область, г. Тольятти, бульвар 50 лет Октября, дом 50	6166071494
8	Общество с ограниченной ответственностью «СКАТ»	Российская Федерация, 600017, г. Владимир, ул. Кирова, дом 7, офис 9	3329042930
9	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	Российская Федерация, 600017, г. Владимир, ул. Кирова, дом 7, офис 6	3327819996
10	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные региональные электрические сети – Инжиниринг»	Российская Федерация, 600015, г. Владимир, ул. Чайковского, д. 21-А, ком 9	3662125448
11	Акционерное общество «Центр-Резолют»	Российская Федерация, 117105, г. Москва ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ, Нагатинно-Садовники, ш. Варшавское, д. 39-Б. ком. 6	9724049416
12	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоАктив»	Российская Федерация, 600017, г. Владимир, ул. Кирова, дом 7, офис 12	3328454917
13	Общество с ограниченной ответственностью «Радугагорэнерго»	Российская Федерация, Владимирская область, 600910, г. Радужный, кв-л 13/13, стр. 1	3308004959

Размер вознаграждений, выплаченный предприятием управленческому персоналу, в 2022 году составил 1236,1 тыс. руб.

Размер начисленных на сумму вознаграждений налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды в 2022 году составил 240,8 тыс. руб.

Согласно решению от 11 ноября 2022 года Единственного участника Общества полномочия единоличного исполнительного органа с 15 ноября 2022 года переходят к управляющей организации - АО «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области» (ИНН 3329038170).

8. Условные факты хозяйственной деятельности

В декабре 2021 года предприятие ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО» выступило поручителем перед ПАО Сбербанк за предприятие ЗАО «Радугаэнерго» по договору поручительства №ДП-2225/2_МФ от 21.12.2021 г. на максимальную сумму 20 000 тыс. руб.

Срок окончания вышеуказанного договора поручительства — 20 февраля 2023 г.

9. Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. В течение 2022 года приостановки в операционной деятельности не происходили, существенного нарушения условий договоров организация не допускала.

10. Информация о применении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02

При расчете налога на прибыль за 2022 год Предприятие применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в редакции от 01.01.2020 г.

Расхождение данных о сумме расходов, связанных с производством и реализацией, отраженных в налоговой декларации по налогу на прибыль с данными о себестоимости услуг, отраженных в бухгалтерском учете, объясняется следующим:

1) в связи с разницей в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по основным средствам отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного дохода по налогу на прибыль составили 28,1 тыс. руб.;

2) в налоговом учете к сумме прямых расходов добавляются страховые взносы, которые предприятие, согласно действующему законодательству обязано начислять на все выплаты, независимо от источника выплаты, в частности на материальную помощь и подарки;

3) в связи с разницей между расходами на формирование резерва на отпуск в бухгалтерском и налоговом учете был восстановлен отложенный налоговый актив в размере 23,7 тыс. руб.;

4) в связи с разницей между расходами на формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете был восстановлен отложенный налоговый актив в размере 9,2 тыс. руб.;

5) в связи с разницей в налоговом и бухгалтерском учете в принятии в расходы подарков сотрудникам был начислен постоянный налоговый расход в сумме 37,8 тыс. руб.;

6) в связи с разницей в налоговом и бухгалтерском учете в принятии в расходы восстановленной амортизации по основным средствам был начислен постоянный налоговый расход в сумме 17,1 тыс. руб.;

7) в связи с разницей в налоговом и бухгалтерском учете в принятии в расходы НДС за счет собственных средств (по кассовым чекам) был начислен постоянный налоговый расход в сумме 1,7 тыс. руб.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Вид энергоресурсов	Потребленные в 2022 году энергоресурсы		Поставщик энергоресурсов
		Кол-во	Тыс.руб.	
1	Электроэнергия на освещение, 1000 кВт*ч	65,24	494,4	ЗАО «Радугаэнерго»
2	Тепло на отопление помещений, Гкал	107,87	283,5	
3	Вода на хоз-питьевые нужды, куб.м.	348,8	17,9	
ИТОГО:			795,8	

12. Допущение о непрерывности деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

28 декабря 2022 года Единственным участником ООО «Радугагорэнерго» было принято решение о реорганизации ООО «Радугагорэнерго» в форме присоединения его к АО «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области», о чем 09 января 2023 года отражена информация в Едином государственном реестре юридических лиц.

Реорганизация осуществляется путем передачи Присоединяемым Обществом Основному Обществу имущества, а так же всех прав в отношении должников и всех обязанностей перед кредиторами, с консолидацией балансов в порядке и на условиях, определяемых Договором о присоединении, решениями единственного участника Присоединяемого Общества, решением Общего собрания акционеров Основного общества и действующими нормативными актами РФ.

13. События после отчетной даты

После 31 декабря 2022 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества за исключением влияния вышеуказанной информации относительно присоединения к АО «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области».

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РАДУГАГОРЭНЕРГО» в обозримом периоде будет несущественным. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Управляющий директор

П.А. Волков

Главный бухгалтер

М.В. Рокицкая



_____ 2023 г.